

JAARRAPPORT 2017

Boekmanstichting

inhoud

bestuursverslag

verantwoording prestaties

JAARREKENING

de balans

de exploitatierekening

grondslagen van waardering en resultaatbepaling

toelichting afwijkingen begroting en resultaat

toelichting op de balans

toelichting op de exploitatierekening

overzicht Johannes Vermeer Prijs

OVERIGE GEGEVENS

resultaatbestemming

controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Administratie **ASK** Belastingadvies

JAARREKENING 2017

Boekmanstichting



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan de Raad van Toezicht en bestuur,
Boekmansichting

Amsterdam, 26 maart 2018

Betreft: jaarrekening 2017

Geachte Raad van Toezicht en bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij, aan de hand van de door u gevoerde administratie en de verdere verstrekte gegevens, de jaarrekening 2017 van de Boekmansichting samengesteld.

Wij vertrouwen erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig zijn wij graag bereid nadere toelichting te verstrekken.

Administratiekantoor ASK,

Elsbeth Hulst
directeur

de balans per 31 december 2017

<u>ACTIVA</u>	<u>toelichting</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>vaste activa</u>			
materiële vaste activa	1.	€ 573.173	€ 580.939
totaal vaste activa		<u>€ 573.173</u>	<u>€ 580.939</u>
<u>vlottende activa</u>			
voorraden	2.	€ 400	€ 1.635
vorderingen	3.	38.199	16.359
liquide middelen	4.	<u>297.228</u>	<u>329.405</u>
totaal vlottende activa		<u>€ 335.827</u>	<u>€ 347.399</u>
<u>totale ACTIVA</u>		<u>€ 909.000</u>	<u>€ 928.338</u>
<u>PASSIVA</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>eigen vermogen</u>			
algemene reserve	5.	€ 134.515	€ 122.457
bestemmingsreserve Boekman op Koers	6.	60.000	60.000
bestemmingsfonds OCW	7.	<u>53.373</u>	<u>31.107</u>
totaal eigen vermogen		<u>€ 247.888</u>	<u>€ 213.564</u>
<u>voorzieningen</u>	8.	<u>€ 107.894</u>	<u>€ 97.444</u>
<u>langlopende schulden</u>	9.	<u>€ 450.000</u>	<u>€ 450.000</u>
<u>kortlopende schulden</u>	10.	<u>€ 103.218</u>	<u>€ 167.330</u>
<u>totale PASSIVA</u>		<u>€ 909.000</u>	<u>€ 928.338</u>

de exploitatierekening over 2017

BATEN	toelichting	2017	OCW begroting	2016
eigen inkomsten				
<i>publieksinkomsten</i>	11.	€ 77.843	€ 73.500	€ 66.395
<i>overige directe inkomsten</i>	12.	71.772	0	15.536
TOTAAL DIRECTE INKOMSTEN		€ 149.615	€ 73.500	€ 81.931
<i>indirecte inkomsten</i>	13.	€ 30.133	€ 32.500	€ 30.484
<i>private middelen- private fondsen</i>	14.	€ 26.320	€ 70.000	€ 0
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		€ 206.068	€ 176.000	€ 112.415
subsidies				
structurele subsidie OCW	15.	€ 744.304	€ 720.000	€ 737.244
incidentele publieke subsidies	16.	197.000	160.000	218.554
TOTAAL SUBSIDIES		€ 941.304	€ 880.000	€ 955.798
TOTALE BATEN		€ 1.147.372	€ 1.056.000	€ 1.068.213
LASTEN				
beheerlasten				
materiële lasten	17.	€ 100.837	€ 127.000	€ 126.879
personeelskosten	18.	137.209	101.500	123.448
totaal beheerlasten		€ 238.046	€ 228.500	€ 250.327
activiteitenlasten				
materiële lasten	19.	€ 454.496	€ 426.000	€ 307.874
personeelskosten	20.	420.815	402.000	530.409
totaal activiteitenlasten		€ 875.311	€ 828.000	€ 838.283
TOTALE LASTEN		€ 1.113.357	€ 1.056.500	€ 1.088.610
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		€ 34.015	€ -500	€ -20.397
saldo rentebaten minus lasten		309	500	221
EXPLOITATIERESULTAAT		€ 34.324	€ 0	€ -20.176
bestemmingsfonds OCW	64,9%	€ -22.266	€ 0	69,0% € 13.925
bestemmingsreserve Boekman op Koers		0	0	10.000
mutatie ALGEMENE RESERVE		€ 12.058	€ 0	€ 3.749
specificatie personeelslasten				
waarvan vast contract	fte	2017	fte	2016
waarvan tijdelijk contract	6,57	€ 477.397	7,44	€ 481.395
waarvan inhuur	3,26	182.233	3,51	172.462
personeelslasten totaal	0,00	0	0,00	0
	9,83	€ 659.630	10,95	€ 653.857
vrijwilligers				
vrijwilligers : fte	0,08			
vrijwilligers : personen	1			

grondslagen van waardering en resultaatbepaling

algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen van de Raad voor de jaarverslaggeving 640. Daarnaast is de volgende regelgeving van toepassing:

- Regeling op het specifiek cultuurbeleid
- De jaarrekening heeft de indeling zoals voorgeschreven door het Ministerie van OCW, volgens handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen model Algemeen

grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 2.500 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd ter egalisatie van de lasten van periodiek terugkerend onderhoud aan het onroerend goed. De kosten worden ten laste van de voorziening gebracht.

grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De beheerlasten, de activiteitenlasten, de opbrengsten en de bijdragen worden toegerekend aan de periode waarop deze baten en lasten betrekking hebben. Verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

toelichting op de balans

<u>ACTIVA</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>1. materiële vaste activa</u>		
GEBOUWEN		
<i>pand Herengracht 415*</i>		
aanschafwaarde	€ 862.182	€ 862.182
afschrijvingen tot 1 januari	309.465	309.465
afschrijvingen boekjaar	<u>18.151</u>	<u>18.151</u>
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 327.616	€ 327.616
<i>pand Herengracht 415</i>	€ 534.566	€ 534.566
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>		
aanschafwaarde	€ 62.776	€ 62.776
afschrijvingen tot 1 januari	26.755	26.755
afschrijvingen boekjaar	<u>1.569</u>	<u>1.569</u>
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 28.324	€ 28.324
<i>aankoopkosten pand / hypotheek</i>	34.452	34.452
TOTAAL GEBOUWEN	€ 569.018	€ 569.018
* De WOZ waarde van het pand Herengracht 415 is per 1 januari 2017 € 1.144.000. Er vinden geen afschrijvingen plaats omdat de WOZ waarde hoger is dan de boekwaarde.		
AUTOMATISERING		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 48.541	€ 48.541
investeringen boekjaar	0	0
geheel afgeschreven	<u>0</u>	<u>0</u>
aanschafwaarde per 31 december	€ 48.541	€ 48.541
afschrijvingen tot 1 januari	€ 39.388	€ 31.039
afschrijvingen boekjaar	6.290	8.349
geheel afgeschreven	<u>0</u>	<u>0</u>
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 45.678	€ 39.388
AUTOMATISERING	€ 2.863	€ 9.153
INVENTARIS		
aanschafwaarde per 1 januari	€ 37.658	€ 37.658
investeringen boekjaar	0	0
geheel afgeschreven	<u>0</u>	<u>0</u>
aanschafwaarde per 31 december	€ 37.658	€ 37.658
afschrijvingen tot 1 januari	€ 34.890	€ 33.252
afschrijvingen boekjaar	<u>1.476</u>	<u>1.638</u>
afschrijvingen tot en met 31 december	€ 36.366	€ 34.890
INVENTARIS	<u>€ 1.292</u>	<u>€ 2.768</u>
totaal materiële vaste activa	<u>€ 573.173</u>	<u>€ 580.939</u>

Afschrijvingspercentages 2,5% (gebouwen) en 20% (overige).

toelichting op de balans

<u>ACTIVA, vervolg</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>2. voorraden</u>		
voorraad publicaties	€ 400	€ 1.635
<u>3. vorderingen</u>		
debiteuren	€ 102	€ 2.756
omzetbelasting	4.667	6.490
pensioenpremies	14.117	0
overige vorderingen	19.313	7.113
totaal vorderingen	€ 38.199	€ 16.359
<u>4. liquide middelen</u>		
kas	€ 381	€ 425
MultiSafePay (MSP)	0	642
Triodos rekening courant	46.517	53.458
Triodos Rendementsrekening	250.330	275.021
kruisposten	0	-141
totaal liquide middelen	€ 297.228	€ 329.405

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.
De MultiSafePay (MSP) rekening is in 2017 opgeheven.

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>5. algemene reserve</u>		
algemene reserve per 1 januari	€ 122.457	€ 118.708
resultaat boekjaar	<u>12.058</u>	<u>3.749</u>
totaal algemene reserve	<u>€ 134.515</u>	<u>€ 122.457</u>
 <u>6. bestemmingsreserve Boekman op Koers</u>		
stand per 1 januari	€ 60.000	€ 70.000
toevoeging	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
totaal bestemmingsreserve Boekman op Koers	<u>€ 60.000</u>	<u>€ 60.000</u>
 <u>7. bestemmingsfonds OCW</u>		
totaal bestemmingsfonds OCW 2013-2016	€ 31.107	€ 45.032
mutatie bestemmingsfonds OCW 2017-2022	<u>22.266</u>	<u>-13.925</u>
totaal bestemmingsfonds OCW	<u>€ 53.373</u>	<u>€ 31.107</u>
 <u>8. voorziening groot onderhoud</u>		
stand per 1 januari	€ 97.444	€ 90.844
groot onderhoud ten laste van voorziening	-2.150	-6.000
toevoeging	<u>12.600</u>	<u>12.600</u>
totaal voorziening groot onderhoud	<u>€ 107.894</u>	<u>€ 97.444</u>

toelichting op de balans

<u>PASSIVA</u>	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<u>9. langlopende schulden</u>		
<i>hypotheek o / g</i>		
stand per 31 december	€ 450.000	€ 450.000
<i>hypotheek o / g</i>	€ 450.000	€ 450.000
totaal langlopende schulden	€ 450.000	€ 450.000

Voor de financiering van de Herengracht 415 is een aflossingsvrije hypotheek met variabele rente afgesloten voor € 450.000 bij de Triodos Bank.

10. kortlopende schulden

crediteuren	€ 11.881	€ 12.857
belastingen en premies	15.305	18.352
pensioenpremie	0	2.173
vakantietoeslag	21.695	24.201
vakantiedagen	29.962	56.520
nog te betalen kosten	24.375	20.687
vooruit ontvangen subsidie	0	27.000
vooruit ontvangen overige	0	5.540
totaal kortlopende schulden	€ 103.218	€ 167.330

niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

subsidietoekenning OCW 2018-2020	€ 744.304	jaarlijks
opdracht provincie Noord-Brabant 2018	€ 37.110	voor 2018

De afgesloten pensioenovereenkomst bij Zwitserleven heeft door de tegenvallende beleggingsresultaten een negatieve overrente. Dit heeft in principe geen gevolgen voor de Boekmanstichting en de medewerkers. Alleen indien een medewerker elders gaat werken en waardeoverdracht wil kan dit de Boekmanstichting maximaal € 15.000 per medewerker kosten.

toelichting op de exploitatierekening

<u>BATEN</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>11. publieksinkomsten</u>		
opbrengsten bibliotheek	€ 1.291	€ 2.603
Boekman abonnementen	53.394	41.488
losse verkoop	16.708	10.225
overige publicaties	<u>6.450</u>	<u>12.079</u>
totaal overige publieksinkomsten	<u>€ 77.843</u>	<u>€ 66.395</u>
<u>12. overige directe inkomsten</u>		
Quickscans	€ 20.000	
Regionale Cultuurindex	37.110	
Compendium	8.891	
overige directe inkomsten	<u>5.771</u>	
totaal overige directe inkomsten	<u>€ 71.772</u>	<u>€ 15.536</u>
<u>13. indirecte inkomsten</u>		
verhuur kantoren	<u>€ 30.133</u>	<u>€ 30.484</u>
<u>14. private middelen- private fondsen</u>		
BPD Cultuurfonds	€ 15.000	€
Stuurgroep Sport en Cultuur	<u>11.320</u>	
totaal private middelen- private fondsen	<u>€ 26.320</u>	<u>€ 112.415</u>
<u>15. structurele subsidie OCW</u>		
	<u>€ 744.304</u>	<u>€ 737.244</u>
<u>16. incidentele publieke subsidies</u>		
OCW Johannes Vermeer Prijs 2017	€ 170.000	€ 0
OCW Johannes Vermeer Prijs 2016	0	160.000
OCW Johannes Vermeer Prijs 2015	0	14.554
Erfgoed Nederland	<u>27.000</u>	<u>44.000</u>
totaal incidentele publieke subsidies	<u>€ 197.000</u>	<u>€ 218.554</u>

toelichting op de exploitatierekening

<u>LASTEN</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>17. beheerlasten: materiële lasten</u>		
huisvesting	€ 58.913	€ 60.060
afschrijvingen huisvesting	0	19.720
huisvesting bibliotheek naar activiteiten	-17.674	-23.934
huisvesting ten behoeve van verhuur	-20.620	-27.923
<i>subtotaal huisvesting</i>	€ 20.619	€ 27.923
organisatiekosten	72.453	88.968
afschrijvingen overige	7.765	9.988
totaal beheerlasten: materiële lasten	€ 100.837	€ 126.879

<u>18. beheerlasten: personeelskosten</u>		fte	fte
salariskosten vast	1,55	€ 128.074	1,93 € 119.172
overige personeelskosten		9.135	4.276
totaal beheerlasten: personeelskosten		€ 137.209	1,93 € 123.448

De directeur verricht 30% van de tijd werkzaamheden die vallen onder beheer en 70% van de tijd werkzaamheden die vallen onder activiteiten.

<u>19. activiteitenlasten: materiële lasten</u>			
bibliotheek inclusief huisvesting bibliotheek	€ 35.847	€ 46.795	
Boekman	58.419	40.486	
overige publicaties	7.820	10.855	
Johannes Vermeer Prijs	171.392	159.605	
Cultuur index /Staat van Cultuur	140.792	18.065	
Compendium 2018-2022 opstartkosten	15.421	0	
huisvesting ten behoeve van verhuur	20.620	27.924	
algemeen kosten activiteiten	2.060	2.633	
overige projecten	2.125	1.511	
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	€ 454.496	€ 307.874	

<u>20. activiteitenlasten: personeelskosten</u>		fte	fte
salariskosten vast	5,02	€ 326.124	5,51 € 372.970
salariskosten tijdelijk	3,26	182.233	3,51 172.462
overige personeelskosten		21.314	9.977
subtotaal		€ 529.671	€ 555.409
doorberekening naar Cultuurindex		-101.606	0
doorberekening naar Johannes Vermeer Prijs		-7.250	-25.000
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	8,28	€ 420.815	9,02 € 530.409

toelichting op de exploitatierekening

<u>WNT verantwoording</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
naam	M.C.E. Hendriks	M.C.E. Hendriks
functie	directie	directie
aanvang en einde functievervulling	01.01-31.12	01.01-31.12
deeltijd factor in fte*	1,00	1,00
gewezen topfunctionaris (fictieve) dienstbetrekking	nee ja	nee ja
beloning inclusief belastbare onkostenvergoedingen	87.218	80.909
beloning op termijn (pensioenbijdrage)	13.742	12.212
totaal bezoldiging	100.960	93.121
individueel bezoldigingsmaximum	181.000	179.000

De samenstelling van de Raad van Toezicht was per 31 december 2017 als volgt:

Victor Halberstadt, voorzitter

Karin van Gilst, lid

Hetty Hafkamp, lid

Hagar Heijmans, lid

Elvira Sweet, lid

Coen Teulings, lid

Kitty Zijlmans, lid

Het verrichte werk door de Raad van Toezichtleden is onbezoldigd. In 2017 waren Victor Halberstadt en Karin van Gilst namens de Raad van Toezicht afgevaardigden in de commissie van bestuursbijstand.

overzicht Johannes Vermeer Prijs

<u>LASTEN</u>	<u>realisatie 2017</u>	<u>begroting</u>	<u>realisatie 2016</u>
projectkosten	€ 31.988	€ 28.700	€ 28.026
prijzengeld	100.000	100.000	100.000
communicatie	4.635	3.200	0
prijsuitreiking	34.711	37.250	2.872
onvoorzien	<u>58</u>	<u>1.636</u>	<u>28.707</u>
totale lasten	<u>€ 171.392</u>	<u>€ 170.786</u>	<u>€ 159.605</u>